

შ.პ.ს. "ბლექსი ინვესტი"

მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების
საერთაშორისო სტანდარტის (მსს ფასს) შესაბამისად
მომზადებული კონსოლიდირებული ფინანსური
ანგარიშგება

2019 წლის 31 დეკემბერი

ს ა რ ზ ე ვ ი

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება	3
შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება	5
ფულადი სახსრების მოძრაობა	6
ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები	7

ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

აქტივები		
შენიშვნა		31.12.2019
ფულადი სახსრები	4	329140
სავაჭრო მოთხოვნები	6	865551
გაცემული ავანსები და დარიცხული მისაღები შემოსავალი		17216
მარაგი		752407
- მზა პროდუქცია		724115
- სხვა - დაუმთავრებელი მშენებლობა		28292
სხვა მიმდინარე აქტივები		
ბიოლოგიური აქტივები		
- თვითღირებულების მოდელით		
- გადაფასების მოდელით		
ძირითადი საშუალებები	5	2664081
- მიწა		835659
- შენობა-ნაგებობა		
- სხვა ძირითადი საშუალებები		371845
- არამატერიალური აქტივები		787337
- საიჯარო აქტივები, საკუთრების გადაცემის პირობით		
ინვესტიცია შვილობილ კომპანიაში		669240
სხვა გრძელვადიანი აქტივები		-
გამოსყიდული საკუთარი აქციები		-
კაპიტალი (გაუნაღდებელი ნაწილი)		-
სულ აქტივები		4628395

საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები

ვალდებულებები	შენიშვნა	31.12.2019
სავაჭრო ვალდებულებები		887221
ანარიცხები		
ვალდებულებები თანამშრომელთა მიმართ		
საგადასახადო ვალდებულებები		33832
დარიცხული ხარჯები და გადავადებული შემოსავალი		
მესაკუთრეებისაგან ნასესხები სახსრები		
ბანკებისაგან ნასესხები სახსრები		1530810
სხვა ნასესხები სახსრები		
სხვა ვალდებულებები		
სულ ვალდებულებები		2451863
საკუთარი კაპიტალი		
საწესდებო კაპიტალი		954740
გაუნაწილებელი მოგება		747526
გადაფასების რეზერვი		474266
სხვა კაპიტალი		
სულ კაპიტალი		2176532
სულ საკუთარი კაპიტალი და ვალდებულებები		4628395

შემოსავლის, ხარჯებისა და გაუნაწილებელი მოგების ანგარიშგება

31.12.2019

ნეტო ამონაგები	შენიშვნა	3624523
- საქონლის გაყიდვიდან		3420317
- მომსახურების გაწევიდან		57400
-სამშენებლო ხელშეკრულებებიდან		
- სხვა		146334

რეალიზებული პროდუქციის ღირებულება		-2698205
- საწყისი მარაგი		1021590
- შესყიდვა		2503129
- გადამუშავების დანახარჯები		74107
- საბოლოო მარაგი		752407

საერთო მოგება		926318
---------------	--	--------

სხვა შემოსავალი		
დასაქმებულთა ანაზღაურება		-377434
ცვეთა/ამორტიზაცია		-43874
- ფინანსური აქტივები		
- მარაგები		
- სხვა არაფინანსური აქტივები		
საპროცენტო ხარჯი		-123158
იჯარის ხარჯი		-49729
სხვა ხარჯები		-380877
სულ საოპერაციო ხარჯი		-975072
სულ საოპერაციო მოგება		-48754
გაუფასურების (ხარჯი)/რევერსირება		

მოგება, მოგების გადასახადის ხარჯამდე		-48754
მოგების გადასახადი		-972

საანგარიშგებო პერიოდის მოგება/ზარალი		-49726
--------------------------------------	--	--------

სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი):		
ძირითადი საშუალების (მათ შორის ბიოლოგიური აქტივის) გადაფასების რეზერვი		474266
სხვა (მათ შორის წილი ერთობლივი და მეკავშირე საწარმოების უძრავი ქონების გადაფასების რეზერვი და დადგენილ გადასახდელიანი პროგრამები)		
სხვა სრული შემოსავალი / (ზარალი), სულ		474266
მთლიანი სრული შემოსავალი/ (ზარალი)		424540

საკუთარი კაპიტალის საწყისი ნაშთი (პერიოდის საწყისი ნაშთი)		822515
ახალი აქტივების გამოშვება (შპს-ს შემთხვევაში 'კაპიტალის გაზრდა', კოოპერატივის შემთხვევაში 'საპაიო კაპიტალის გაზრდა')		954740
განაწილება მესაკუთრეებზე (მათ შორის დივიდენდი)		-25263
სხვა ცვლილებები გაუნაწილებელ მოგებაში		
კაპიტალის სხვა ცვლილებები		
საკუთარი კაპიტალი საანგარიშგებო პერიოდის ბოლოს		2176532

ფულადი სახსრების მოძრაობა

2019 წელი 31
დეკემბერი

ფულადი სახსრების მოძრაობა საოპერაციო საქმიანობიდან
მოგება/ზარალი დაბეგვრამდე

-48754

კორექტირებები:

ცვეთა და ამორტიზაცია

43013

მოგება/ზარალი საოპერაციო საქმიანობიდან საბრუნავ
კაპიტალში ცვლილებამდე

-5741

კლება/ზრდა:

ცვლილებები მარაგში

269183

სავაჭრო და სხვა მოთხოვნები

273529

სავაჭრო და სხვა ვალდებულებები

-393422

საგადასახადო აქტივი

-

საგადასახადო ვალდებულება/აქტივი

4433

მოგების გადასახადი

-972

ავანსები

-5746

წმინდა ფულადი სახსრები საოპერაციო საქმიანობიდან

141264

ძირითადი საშუალების შეძენა

-998428

მიმდინარე აქტივები

კაპიტალის შემცირება

კაპიტალის ზრდა

954740

გაცემული/მიღებული დივიდენდი

-25263

წმინდა ფულადი სახსრები საინვესტიციო საქმიანობიდან

-68951

ფულადი სახსრების მოძრაობა ფინანსური საქმიანობიდან

მიღებული სესხები

-38277

გაცემული სესხები

ფინანსური ოპერაციიდან მიღებული სხვა შემოსავალი

-38277

წმინდა ფულადი სახსრები ფინანსური საქმიანობიდან

34036

წმინდა ზრდა (კლება) ფულისა და ფულის გათვალისწინებაში
სავალუტო კურსის ეფექტი

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის დასაწყისში

295104

ფული და ფულის ეკვივალენტები წლის ბოლოს

329140

ფინანსური ანგარიშგების შენიშვნები

1. ზოგადი ინფორმაცია

შპს „ბლექსი ინვესტი“-ის (შემდგომში „კომპანია“) წინამდებარე კონსოლიდირებული ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტის(მსს ფასს-ის) შესაბამისად 2019 წლის 31 დეკემბერს დასრულებული წლისათვის.

საქართველოს იუსტიციის სამინისტროს სსიპ საჯარო რეესტრის ეროვნულმა სააგენტომ კომპანია დაარეგისტრირა 2010 წლის 20 დეკემბერს, როგორც შეზღუდული პასუხისმგებლობის საზოგადოება საქართველოს კანონმდებლობის შესაბამისად. კომპანიის საიდენტიფიკაციო ნომერია: 404883122.

2019 წლის 31 დეკემბრისთვის კომპანიის აქციებს ფლობდა ორი აქციონერი **ნოდარ ნაცვლიშვილი** (01006012929) – 25% და არჩილ ჭეიშვილი (61001037000) – 75%

კომპანიის დირექტორი **არჩილ ჭეიშვილი** (61001037000).

კომპანიის შვილობილი კომპანიებია 1) შპს ბლექსი ბათუმი ს.კ: 245408072 100% წილის მფლობელი

2) შპს თიმოლი ს.კ: 404566406 60% წილის მფლობელი

კომპანიის ძირითად სამეწარმეო საქმიანობას 2019 წელს წარმოადგენდა საბავშვო სათამაშოებით, კერამიკის და შუშის ჭურჭლით, სხვადასხვა საყოფაცხოვრებო ნივთებით, ალკოჰოლური და უალკოჰოლო სასმელებით, საკვები პროდუქტებით ვაჭრობას

კომპანიის იურიდიული მისამართია საქართველო, ქ. ბათუმი, მიხეილ ლერმონტოვის ქუჩა, N128

2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკების მოკლე მიმოხილვა

ამ ფინანსური ანგარიშგების შესადგენად გამოყენებული ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკები განხილულია ქვემოთ.

ფინანსური ანგარიშგების მომზადების საფუძველი. კომპანიის ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია „მცირე და საშუალო საწარმოების ფინანსური ანგარიშგების საერთაშორისო სტანდარტისა(მსს ფასს)“ და ბუღალტრული აღრიცხვის, ანგარიშგებისა და აუდიტის შესახებ საქართველოს კანონის შესაბამისად.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული თანხების გადაყვანა. კომპანიის სამუშაო ვალუტაა იმ ეკონომიკური გარემოს ძირითადი ვალუტა, სადაც კომპანია საქმიანობს, კერძოდ კომპანიის სამუშაო ვალუტაა საქართველოს ეროვნული ვალუტა, ლარი.

უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივები და ვალდებულებები სააბგარიძგებო თარიღისთვის გადაყვანილია ლარში, ამ თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. უცხოური ვალუტით განხორციელებული ოპერაციები ასახულია ოპერაციის თარიღისთვის დადგენილი გასაცვლელი სავალუტო კურსით. სარგებელი ან ზარალი, რომელიც წარმოქმნილია ამგვარი ოპერაციებისთვის განხორციელებული ანგარიშსწორების შედეგად და უცხოურ ვალუტაში გამოსახული ფულადი აქტივების და ვალდებულებების ლარში გადაყვანით აღიარებულია სრული ძემოსავლის ახგარიძგებაში.

საქართველოს ეროვნული ბანკის მიერ განსაზღვრული ოფიციალური გასაცვლელი სავალუტო კურსი იყო:

	2017 წლის 31 დეკემბერი	2018 წლის 31 დეკემბერი	2019 წლის 31 დეკემბერი
აშშ დოლარი/ლარი	2.5922	2.6766	2.8677

ამჟამად, ლარი არ წარმოადგენს თავისუფლად კონვერტირებად ვალუტას საქართველოს ფარგლებს გარეთ.

სავაჭრო მოთხოვნები. სავაჭრო მოთხოვნები თავდაპირველად აღიარებულია გარიგების ფასით. სავაჭრო მოთხოვნების გაუფასურების ანარიცხი იქმნება იმ შემთხვევაში, როდესაც არსებობს ობიექტური მტკიცებულებები იმისა, რომ კომპანია ვერ შეძლებს დავალიანების სრულად ამოღებას მოთხოვნების თავდაპირველი პირობების შესაბამისად. სავაჭრო მოთხოვნები ძირითადად შედგება იმ მიუღებელი თანხებისგან რომელზეც კომპანიამ გაუწია დამკვეთს გარკვეული სახის მომსახურება, მიაწოდა საქონელი, აღიარა ძემოსავლად ძაგრად არ ძიულია შესაბამისი ახაზღაურება. ვიხაიდახ არ არსებობს აქტივის გაუფასურების ობიექტური მტკიცებები, ფინანსურ ანგარიშგებაში ისინი აღრიცხულია ნომინალური ღირებულებით და კლასიფიცირებულია მოკლევადიან მოთხოვნებად.

სააქციო კაპიტალი. ჩვეულებრივი აქციები კლასიფიცირდება როგორც საკუთარი კაპიტალი.

ამონაგების აღიარება. ამონაგები ძოიგავს კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში საქონლის გაყიდვიდან/მომსახურების გაწევიდან მიღებულ ან მისაღებ ანაზღაურების რეალურ ღირებულებას.

კომპანია მაშინ აღირებს ამონაგებს, როდესაც: შესაძლებელია ამონაგების ოდენობის საიმედოდ შეფასება; მოსალოდნელია, რომ კომპანიაში შემოვა მომავალი ეკონომიკური სარგებელი; და დაკმაყოფილებულია კომპანიის შესაფერისი კრიტერიუმი: კომპანიის ძირითადი საქმიანობა მოიცავს ზანუზის გაყიდვას, რომელიც წამოადგენს შემოსავლის მიღების ძირითად წყაროს.

მოგებიდან გადასახადი. მოგებიდან გადასახადები ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახულია კანონმდებლობის იმ დებულებების შესაბამისად, რომლებიც ძალაში შესულია ან არსებითად ძალაში შესულია საანგარიშგებო პერიოდის ზოლოს 2017 წლის 1 იანვრამდე კომპანიის მოგების გადასახადის ხარჯი/(შემოსავალი) შედგებოდა მიმდინარე და გადავადებული გადასახადისგან და აღიარდა წლის მოგება ან ზარალში.

2016 წლის 13 მაისს ძალაში შევიდა საქართველოს მთავრობის მიერ საქართველოს საგადასახადო კოდექსში შეტანილი ცვლილებები, რომლის თანახმად კომპანიებს(ზანკების, საკრედიტო კავშირების, სადაზღვევო კომპანიების. მიკროსაფინანსო ორგანიზაციებისა და ლომზარდების გარდა) არ ეგალებათ მოგებისა გადახდა 2017 წლის 1 იანვრის შემდეგ მიღებული მოგებიდან, სანამ ეს მოგება არ განაწილდება დივიდენდის სახით ან კომპანიას არ ექნება დივიდენდის სახით მისი განაწილების განზრახვა.

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშგებო პერიოდში დაგროვილი მოგებიდან გაცემული დივიდენდები მოგების გადასახადით იხვერება გადაანგარიშებული ღირებულების მიხედვით, რომელსაც აკლდება შესაბამისი საგადასახადო აქტივი, გამოთვლილი, როგორც დასაბეგრი მოგების

ძიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის ხვედრითი წილი იმავე პერიოდის ძთლიახი წმინდა მოგების მიმართ, გამრავლებული გასანაწილებელ დივიდენდებზე. თუმცა, საგადასახადო აქტივის ოდენობა არ უნდა აღემატებოდეს მოგების გადასახადის ფაქტობრივ ოდენობას, რომლითაც დაიბეგრება განაწილებული დივიდენდები.

დივიდენდების გადახდის შედეგად წარმოქმნილი მოგების გადასახადი აღირიცხება, როგორც მოგების გადასახადის ხარჯი იმ პერიოდში, რომელშიც გამოცხადდა დივიდენდები, დივიდენდების გაცემის ფაქტობრივი თარიღის ან იმ პერიოდის მიუხედავად, რომლისთვისაც ხდება დივიდენდების გადახდა.

3. ინფორმაცია განუსაზღვრელობის შეფასებისა და ხელმძღვანელობის მსჯელობის ძირითადი წყაროების შესახებ

ფუნქციონირებადი საწარმო. ხელმძღვანელობამ წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მოამზადა ფუნქციონირებადი საწარმოს საფუძველით, რაც გულისხმობს აქტივების რეალიზაციისა და ვალდებულების შესრულებას კომპანიის ჩვეულებრივი საქმიანობის პროცესში. კომპანიის ფუნქციონირებადობის უარის შეფასებისას ხელმძღვანელობამ გაითვალისწინა კომპანიის ფინანსური მდგომარეობა, მისი საქმიანობის შედეგები, კომპანიის ახლანდელი მიზნები და მომავლის შესახებ თავისი მოლოდინები.

ფულადი სახსრები და მისი ექვივალენტები. ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები მოიცავს მიმდინარე საბანკო ანგარიშებზე და სალაროში არსებულ ნაშთებს ეროვნულ და უცხოურ ვალუტაში.

შენიშვნა 4. ფულადი სახსრები

31.12.2019

ნაღდი ფული	55512,98
ლარი საბანკო ანგარიშზე	273 626.72
დოლარი	0
ევრო	0
	329139,7

შენიშვნა 5. სხვა ძირითადი საშუალებები

მიწა	835659
სხვ.ძირითადი საშუალება	3/1845
არამატერიალური აქტივი	787337
კაპიტალის შეტანა შვილობილ კომპანიაში	669240

2664081

შენიშვნა 6. სავაჭრო მოთხოვნები

მოთხოვნები მიწოდებიდან და მოძსახურებიდან	865551
--	--------

შ.პ.ს. „ბლექსი ინვესტის“-ის დირექტორი:

/არჩილ ჭეიშვილი/

